



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 974 488 922
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: THOCA INVEST AS
Forretningsadresse: c/o Advokat Henning Naas
Gregers Grams vei 9B
0382 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Odd Henning Naas
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 14.06.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 23.06.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	6	80 704	217 321
Sum kostnader		80 704	217 321
Driftsresultat		-80 704	-217 321
Finansinntekter og finanskostnader			
Utbytte fra utenlandsk selskap		5 143	0
Annen renteinntekt		156 167	204 909
Annen finansinntekt		8 643 956	7 386 855
Sum finansinntekter		8 805 266	7 591 764
Nedskrivning av finansielle eiendeler		402 812	1 000 000
Annen rentekostnad		249	0
Annen finanskostnad		0	241 578
Sum finanskostnader		403 061	1 241 578
Netto finans		8 402 205	6 350 186
Ordinært resultat før skattekostnad		8 321 501	6 132 865
Skattekostnad på ordinært resultat	8, 9	135 979	19 738
Ordinært resultat etter skattekostnad		8 185 522	6 113 127
Årsresultat		8 185 522	6 113 127
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		5 075 000	0
Udekket tap		19 738	-19 738
Annen egenkapital		3 090 784	6 132 865
Sum overføringer og disponeringer		8 185 522	6 113 127



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap		15 005 666	24 559 969
Investering i annet foretak i samme konsern		0	8 529 969
Investeringer i tilknyttet selskap		0	18 720 418
Investeringer i aksjer og andeler		33 761 300	5 692 746
Andre langsiktige fordringer	7	0	2 060 500
Sum finansielle anleggsmidler		48 766 966	59 563 602
Sum anleggsmidler		48 766 966	59 563 602
Omløpsmidler			
Varer			
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern		0	1 283 081
Markedsbaserte aksjer		3 923 254	2 294 324
Andre finansielle instrumenter		12 400 000	0
Sum investeringer		16 323 254	3 577 405
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		27 446 787	24 149 077
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		27 446 787	24 149 077
Sum omløpsmidler		43 770 041	27 726 482
SUM EIENDELER		92 537 007	87 290 084

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Aksjekapital	2, 10	1 015 000	1 015 000
Overkurs	10	1 935 000	1 935 000
Sum innskutt egenkapital		2 950 000	2 950 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10	84 385 868	81 295 084
Udekket tap	10	0	19 738
Sum opptjent egenkapital		84 385 868	81 275 346
Sum egenkapital		87 335 868	84 225 346
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	8, 9	126 139	19 738
Utbytte		5 075 000	3 045 000
Sum kortsiktig gjeld		5 201 139	3 064 738
Sum gjeld		5 201 139	3 064 738
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		92 537 007	87 290 084



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 570246

Enheten

Organisasjonsnummer: 974 488 922
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: THOCA INVEST AS
Forretningsadresse: c/o Advokat Henning Naas
Gregers Grams vei 9B
0382 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

Konsern

Mørselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av
årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Odd Henning Naas
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 14.06.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020.

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 03.08.2021



Organisasjonsnr: 974 488 922
THOCA INVEST AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	6	80 704	217 321
Sum kostnader		80 704	217 321
Driftsresultat		-80 704	-217 321
Finansinntekter og finanskostnader			
Utbytte fra utenlandsk selskap		5 143	0
Annen renteinntekt		156 167	204 909
Annen finansinntekt		8 643 956	7 386 855
Sum finansinntekter		8 805 266	7 591 764
Nedskrivning av finansielle eiendeler		402 812	1 000 000
Annen rentekostnad		249	0
Annen finanskostnad		0	241 578
Sum finanskostnader		403 061	1 241 578
Netto finans		8 402 205	6 350 186
Ordinært resultat før skattekostnad		8 321 501	6 132 865
Skattekostnad på ordinært resultat	8, 9	135 979	19 738
Ordinært resultat etter skattekostnad		8 185 522	6 113 127
Årsresultat		8 185 522	6 113 127
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		5 075 000	0
Udekket tap		19 738	-19 738
Annen egenkapital		3 090 784	6 132 865
Sum overføringer og disponeringer		8 185 522	6 113 127



Organisasjonsnr: 974 488 922
THOCA INVEST AS

BALANSE

Beløp i: NOK Note 2020 2019

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap	15 005 666	24 559 969
Investering i annet foretak i samme konsern	0	8 529 969
Investeringer i tilknyttet selskap	0	18 720 418
Investeringer i aksjer og andeler	33 761 300	5 692 746
Andre langsiktige fordringer	7 0	2 060 500
Sum finansielle anleggsmidler	48 766 966	59 563 602
Sum anleggsmidler	48 766 966	59 563 602

Omløpsmidler

Varer

Investeringer

Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	0	1 283 081
Markedsbaserte aksjer	3 923 254	2 294 324
Andre finansielle instrumenter	12 400 000	0
Sum investeringer	16 323 254	3 577 405

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende	27 446 787	24 149 077
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	27 446 787	24 149 077

Sum omløpsmidler

Sum omløpsmidler	43 770 041	27 726 482
SUM EIENDELER	92 537 007	87 290 084

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	2, 10	1 015 000	1 015 000
Overkurs	10	1 935 000	1 935 000



Sum innskutt egenkapital		2 950 000	2 950 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10	84 385 868	81 295 084
Udekket tap	10	0	19 738
Sum opptjent egenkapital		84 385 868	81 275 346
Sum egenkapital		87 335 868	84 225 346
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	8, 9	126 139	19 738
Utbytte		5 075 000	3 045 000
Sum kortsiktig gjeld		5 201 139	3 064 738
Sum gjeld		5 201 139	3 064 738
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		92 537 007	87 290 084



Organisasjonsnr: 974 488 922
THOCA INVEST AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

1

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Salgsinntekter Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Klassifisering og vurdering av balanseposter Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Fordringer Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Varebeholdninger Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. For råvarer er gjenanskaffelseskost vurdert som tilnærming til virkelig verdi. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans. Varige driftsmidler Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skatt Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt formuesmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2019 til 2020.

Note

2

Antall aksjer og aksjeeiere



<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
A-aksjer	415.00	1000.00	415000.00
B-aksjer	600.00	1000.00	600000.00

<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Odd Henning Naas	400.00	39.40%	A-aksjer
Thomas Naas	300.00	29.56%	B-aksjer
Cathrine Naas	300.00	29.56%	B-aksjer
HENA Invest AS	15.00	1.48%	A-aksjer

<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>
	1015.00	100.00%

Odd Henning Naas er styreleder

Note
4

Lønn og ytelser

Selskapet har ikke hatt lønnskostnader i løpet av regnskapsåret.

Note
5

Ytelser til ledende personer
Er det gitt ytelser til ledende person: Nei

Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
----------------	-------------	---------------------	----------------------

Note
6

Ytelser til revisjon

<u>Revisjon</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	27000.00	36000.00
<u>Sum godtgjørelse til revisor</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	27000.00	36000.00

Note
3

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
0.00

Note



7

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Note

8

Konsern, tilknyttet selskap og datterselskap

Tilknyttet selskap/datterselskap

<u>Navn og adresse</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Stemmeandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Resultat</u>
Thoca Shipinvest AS, adr. do	100.00%	100.00%	19876499.00	4048110.00

Datterselskap er utelatt fra konsolideringen: Ja

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen
Virksomheten er underlagt rederibeskatning

Note

8

Skattekostnad

Resultatført skatt på ordinært resultat

<u>Betalbar skatt</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	126139.00	0.00

<u>Skattekostnad ordinært resultat</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	126139.00	0.00

Skattepliktig inntekt

<u>Ordinært resultat før skatt</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	8321502.00	0.00

<u>Permanente forskjeller</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	-7748144.00	0.00

<u>Skattepliktig inntekt</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	573358.00	0.00

Betalbar skatt i balansen

<u>Betalbar skatt på årets resultat</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	126139.00	0.00

<u>Sum betalbar skatt i balansen</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	126139.00	0.00

Note



9

Midlertidige forskjeller - utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Note

10

Egenkapital

Aksjekapital er forkortet til: "Aksjekap"

Annen innskutt egenkapital er forkortet til: "A.innsk.EK"

<u>Egenkap. 31.12. forrige år</u>	<u>Aksjekap</u>	<u>Overkurs</u>	<u>A.innsk.EK</u>
	1015000.00	1935000.00	0.00
<u>Egenkapital 01.01.</u>	<u>Aksjekap</u>	<u>Overkurs</u>	<u>A.innsk.EK</u>
	1015000.00	1935000.00	0.00
<u>Årsresultat</u>	<u>Aksjekap</u>	<u>Overkurs</u>	<u>A.innsk.EK</u>
	0.00	0.00	0.00
<u>Avs.utbytte/forv.utb.(IFRS)</u>	<u>Aksjekap</u>	<u>Overkurs</u>	<u>A.innsk.EK</u>
	0.00	0.00	0.00
<u>Andre endringer</u>	<u>Aksjekap</u>	<u>Overkurs</u>	<u>A.innsk.EK</u>
	0.00	0.00	0.00
<u>Egenkapital 31.12.</u>	<u>Aksjekap</u>	<u>Overkurs</u>	<u>A.innsk.EK</u>
	1015000.00	1935000.00	0.00

Egenkapital

Opptjent egenkapital er forkortet til: "Opptj.EK"

<u>Egenkap. 31.12. forrige år</u>	<u>Opptj.EK</u>	<u>Udekket tap</u>	<u>Sum</u>
	81295084.00	-19738.00	84225346.00
<u>Egenkapital 01.01.</u>	<u>Opptj.EK</u>	<u>Udekket tap</u>	<u>Sum</u>
	81295084.00	-19738.00	84225346.00
<u>Årsresultat</u>	<u>Opptj.EK</u>	<u>Udekket tap</u>	<u>Sum</u>
	8185523.00	0.00	8185523.00
<u>Avs.utbytte/forv.utb.(IFRS)</u>	<u>Opptj.EK</u>	<u>Udekket tap</u>	<u>Sum</u>
	-5075000.00	0.00	-5075000.00
<u>Andre endringer</u>	<u>Opptj.EK</u>	<u>Udekket tap</u>	<u>Sum</u>
	-19738.00	19738.00	
<u>Egenkapital 31.12.</u>	<u>Opptj.EK</u>	<u>Udekket tap</u>	<u>Sum</u>

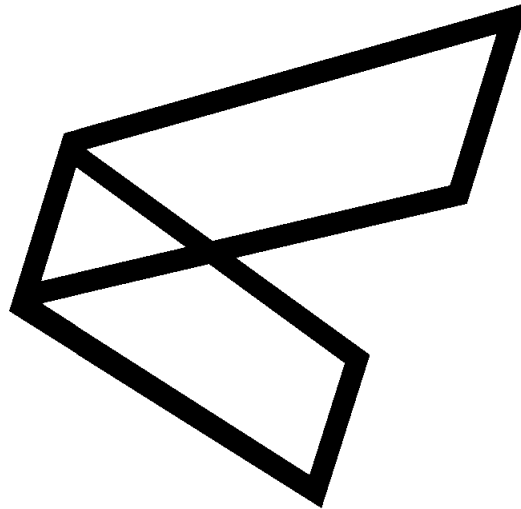


84385868.00 0.00

87335868.00



Til generalforsamlingen i
Thoca Invest AS



Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Thoca Invest AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 8 185 522. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2020, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets leders ansvar for årsregnskapet

Styret (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.



HCA Revisjon & Rådgivning AS • Tlf: + 47 22 08 35 10 • Henrik Ibsens gate 60c, 0255 Oslo • Romerike • Moss
firmapost@hca-revisjon.no • www.hca-revisjon.no • Foretaksregisteret NO 983 535 712 MVA
Member firm of Clarkson Hyde Global. Global support with a local touch.





Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

Det henvises til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger> som inneholder en beskrivelse av revisors oppgaver og plikter.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.

Oslo, 08.07.2021

HCA Revisjon & Rådgivning AS

Hilde Merete Ljungmann
Statsautorisert revisor

Elektronisk signert



HCA Revisjon & Rådgivning AS • Tlf: + 47 22 08 35 10 • Henrik Ibsens gate 60c, 0255 Oslo • Romerike • Moss
firmapost@hca-revisjon.no • www.hca-revisjon.no • Foretaksregisteret NO 983 535 712 MVA
Member firm of Clarkson Hyde Global. Global support with a local touch.





Elektronisk signatur

Signert av

Ljungmann, Hilde Merete

 **bankID**

Dato og tid (UTC+01:00) Amsterdam, Berlin, Bern, Rome, Stockholm, Vienna

08.07.2021 17.25.07

Signaturmetode

Norwegian BankID

Dette dokumentet er signert med elektronisk signatur. En elektronisk signatur er juridisk forpliktende på samme måte som en håndskrevet signatur på papir. Denne siden er lagt til dokumentet for å vise grunnleggende informasjon om signaturen(e), og på de følgende sidene kan du lese dokumentet som er signert. Vedlagt finnes også en PDF med signatordetaljer, og en XML-fil med innholdet i den elektroniske signaturen(e). Vedleggene kan brukes for å verifisere gyldigheten av dokumentets signatur ved behov.